

NÁDUDVAR VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

5/2014. (II.28.) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2014. évi költségvetéséről

Nádudvar Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

A rendelet hatálya

- (1) A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira, a polgármesteri hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

2. §

A költségvetés bevételei és kiadásai

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2014. évi költségvetését:

3.988.000 E Ft Bevételi főösszeggel

3.988.000 E Ft Kiadási főösszeggel

2.988.000 E Ft Költségvetési bevétellel

3.376.000 E Ft Költségvetési kiadással

388.000 E Ft Költségvetési hiánnyal

0 E Ft -ebből működési

388.000 E Ft felhalmozási

állapítja meg.

- (2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet **1. melléklete** alapján határozza meg a képviselő-testület.
- (3) A bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a **3-15. mellékletek** szerint állapítja meg.

(4) A felhalmozási és működési költségvetés egyensúlyi mérlege a következőképpen alakul:

Az önkormányzat 2014. évi felhalmozási bevételi terve: 1.584.000 Eft

Az önkormányzat 2014. évi felhalmozási kiadási terve: 1.972.000 Eft

Felhalmozási hiány: 388.000 Eft

Az önkormányzat 2014. évi működési bevételi terve: 1.404.000 Eft

Az önkormányzat 2014. évi működési kiadási terve: 1.404.000 Eft

Működési hiány: 0 Eft

(5) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a **2.a. és a 2b sz. mellékletek részletezik.**

3. §

A költségvetés részletezése

A Képviselő-testület az önkormányzat 2014. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

(1) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a **16. melléklet** szerint határozza meg.

(2) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a **16. melléklet** szerint részletezi.

(3) Az EU-s támogatással megvalósuló programok és projektek bevételeit projektenként a **17. melléklet**, összevontan pedig **2/b. melléklet** szerint hagyja jóvá.

(4) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, a kötelező és önként vállalt feladatokat, az éves létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként a **3-15. mellékletek** szerint határozza meg. Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek, és a közfoglalkoztatottak létszámát 2014. évben az alábbiak szerint állapítja meg a képviselő-testület:

- Nádudvar Város Önkormányzata: 14,5 fő
- Közfoglalkoztatottak: 215 fő
- Kövy Sándor Általános és Alapfokú Művészeti Iskola működtetése: 25 fő

Önkormányzat összesen: 254,5 fő

- Nádudvari Polgármesteri Hivatal: 36 fő
- Napfény Óvoda és Bölcsőde: 55 fő
- Ady Endre Művelődési Központ és Városi Könyvtár: 11 fő

Mindösszesen: 365,5 fő

(5) A létszámkeret emelésére kizárólag a képviselő-testület jogosult.

4. §

A költségvetési többlet felhasználására, illetve a hiány kezelésére vonatkozó előírások

(1) A képviselő-testület a 2 § (1) bekezdésben foglalt felhalmozási hiány finanszírozásának módját az alábbiak szerint hagyja jóvá:

Belső finanszírozási eszközök:

2013. évi pénzmaradvány: 308.503 Eft

Külső finanszírozási eszközök:

Felhalmozási hitel: 79.497 Eft

Összesen: 388.000 Eft

Külső forrás igénybevételét rendeli el a képviselő- testület az alábbi területeken:

- Napi likviditás biztosításához Likvid-hitelkeret igénybevétele 50.000 Eft keretösszeg erejéig.
- Felhalmozási hitel igénybevétele: 79.497 eFt összegben. A hitelszerződések rendelkezésre állnak, a kivitelezések előrehaladásának megfelelően, a hitelkereteken belül kerülnek lehívásra.

(2) Az önkormányzat felhatalmazza a polgármestert, hogy a Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény. 4. melléklet az önkormányzati fejezeti tartaléokra vonatkozóan pályázatot nyújtson be.

(3) A Képviselő-testület a rendelet 1.sz. mellékletében meghatározott támogatások – beleértve a költségvetési szerveket és a Nádudvari Településfejlesztési és Városgazdálkodási Kft.-t (továbbiakban: TVG Kft.) - 5 %-át zárolja, mindaddig, ameddig az önkormányzat jelentősebb saját bevételi többletbe jut, illetve, ameddig a (2) bekezdés szerinti pályázaton nagyobb összegű támogatásban részesül.

4) A Képviselő-testület a (2) bekezdésben benyújtott pályázat kedvező elbírálása eredményétől függően, illetve a jelentősebb bevételi többletforráshoz jutás esetén a (3) bekezdésben meghatározott előirányzatok zárolását feloldja. A feloldás mértéke függ az önkormányzat akkori pénzügyi egyensúlyi állapotától.

(5) Ezen túlmenően minden egységnek törekedni kell újabb bevételi források felkutatására. A pályázati lehetőségeket maximálisan köteles minden intézményvezető és hivatalvezető kihasználni.

(6) Az önkormányzat többéves adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a **19. melléklet** részletezi.

- (7) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához **a18. melléklet** tartalmazza.
- (8) Az önkormányzat 2014. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az **20. melléklet** részletezi.
- (9) A felhalmozási célú hiány finanszírozása érdekében a 10 millió forintot meghaladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötésére a Kormány hozzájárulása szükséges.
- (10) A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket, úgy mint a fejlesztési és más jellegű hitel felvételét a képviselő-testület fenntartja magának. A hitel felvételeknél a Stabilitási tv. korlátozó előírásait mindenkor figyelembe kell venni.
- (11) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket a számlavezető pénzintézetnél betétben elhelyezze.

5. §

Költségvetési tartalékok

- (1) Az önkormányzat a kiadások között 23.500 E Ft általános tartalékot és 500 Eft Krízis Alapot állapít meg.
- (2) A tartalékkal való rendelkezés jogát a képviselő-testület fenntartja magának.

6. §

A költségvetés végrehajtásának szabályai

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) Az önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
- (3) A likviditás biztosítása érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (4) Amennyiben a költségvetési szerv 30 napon túli, elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, vagy a 150 millió forintot, és a tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani, akkor az irányító szerv a költségvetési szervnél – önkormányzati biztost jelöl ki.
- (5) A Nádudvari Polgármesteri Hivatal (továbbiakban: Polgármesteri Hivatal) Közgazdasági és Pénzügyi Iroda vezetője köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni, a **21. sz. melléklet** szerinti adattartalommal, nemleges adat esetén is – havonta a tárgyhó utolsó napja állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 20-ig az önkormányzat jegyzője részére

- (6) A költségvetési szerv felel a számára a saját költségvetésében meghatározott előirányzatok felhasználásáért és betartásáért. Köteles a feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről úgy gondoskodni, hogy az biztosítsa a költségvetésében megállapított előirányzatok gazdaságos, hatékony és takarékos felhasználását.
- (7) A költségvetési szerv pénzmaradványát az éves beszámoló készítésekor állapítja meg, amelyet a Polgármesteri Hivatal Közgazdasági és Pénzügyi Irodája felülvizsgál.
- (8) A (7) bekezdésben foglaltak szerint megállapított pénzmaradvány felhasználásáról a 2013. évi zárszámadás tárgyalásakor a képviselő-testület dönt.

7. §

Az előirányzatok módosítása

- (1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.
- (2) A költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai a kiemelt előirányzatokon belül saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók. A kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 5.000 eFt összeghatárig, amely esetenként 1.000 eFt összeget nem haladja meg, a polgármesterre ruházza. Egyéb esetekben a képviselő-testület a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja magának.
- (3) A (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2014. december 31-ig gyakorolható.
- (4) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.
- (5) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.
- (6) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

8. §

A gazdálkodás szabályai

- (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (2) A polgármester az intézményeinek pénzellátásáról a havi finanszírozási szükségletnek, az időarányos előirányzat-felhasználásnak, a beszedett intézményi saját bevételek, illetve az önkormányzat rendelkezésére álló pénzeszközök figyelembevételével gondoskodik, alkalmazva a 4. § (3) bekezdés előírásait. A fentiekre havi likviditási tervet kell kidolgozni. Az önkormányzati irányítás alá tartozó költségvetési szervek részére az alábbi összegű támogatást biztosítja az önkormányzat:

- Nádudvari Polgármesteri Hivatal:	367.753 Eft
- Napfény Óvoda és Bölcsőde:	196.367 Eft
- Ady Endre Művelődési Központ és Városi Könyvtár:	47.080 Eft
Összesen:	611.200 Eft

A TVG Kft. részére az önkormányzat 76.100 Eft összegben nyújt támogatást a városüzemeltetési feladatok ellátásához.

- (3) Az intézményvezetők, az ügyvezető felelős a támogatások takarékos, célszerű felhasználásáért.
- (4) A kiadások teljesíthetőségének sorrendje: személyi illetmények, szociális ellátások, közműdíjak, élelmiszer, hitelek és kamatai, beruházás, speciális támogatások, egyéb dologi kiadások.
- (5) A költségvetési szervek az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.
- (6) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv által a (önállóan működő és gazdálkodó, vagy önállóan működő) költségvetési szerv számára ellátott feladatok fedezetül az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv nyilvántartásaiban elkülönített előirányzatok szolgálnak, amelyet az önállóan működő költségvetési szerv érdekében használ fel.
- (7) A gazdálkodási szervezettel rendelkező költségvetési szerv köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a jegyzőt terheli. A szabályzatok hatálya kiterjed minden költségvetési szerve. Az önállóan működő költségvetési szervek nyilvántartásukra, illetve belső intézkedésekre vonatkozóan alkothatnak különálló gazdálkodási szabályokat, amelyet kötelesek az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv vezetőjével egyeztetni.
- (8) A polgármesteri (önkormányzati) hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.
- (9) Az önkormányzat az év során 3.100 Eft reprezentációs keretet köteles betartani.
- (10) Minden intézmény törekedjen a különböző jogcímenek eszközölt kiadások időarányos felhasználására.

- (11) A költségvetési szerveknél a jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg nem haladhatja meg a rendszeres személyi juttatások előirányzatának 10 %-át. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása és a személyi juttatások előirányzatának növelésére fordítható forrás szolgálhat.
- (12) A támogatott civil szervezetek kötelesek a támogatott programokról, működési támogatás esetén a költségvetési évet követően a támogatási szerződésekben foglalt időpontig szakmai és pénzügyi beszámolót készíteni és azt a Polgármesteri Hivatal Közgazdasági és Pénzügyi Irodának megküldeni. Az önkormányzat által nyújtott támogatásból a civil szervezet reprezentációs kiadást nem teljesíthet.
- (13) Az önkormányzat költségvetéséből nyújtott 200 Eft-ot meghaladó összegű nem normatív, céljellegű, fejlesztési támogatások kedvezményezettjeinek nevére, a támogatás céljára, összegére, továbbá a támogatási program megvalósítási helyére vonatkozó adatokat a döntés meghozatalát követő hatvanadik napig az önkormányzat honlapján meg kell jelentetni.
- (14) A nettó 5 Mft-ot elérő, vagy azt meghaladó értékű – árubeszerezésre, építési beruházásra, szolgáltatás-megrendelésre, vagyoneértékesítésre, vagyonehasznosításra, vagyone, vagy vagyonei értékű jog átadására, valamint koncesszióba adásra vonatkozó szerződések adatait megjelentetni.
- (15) A (13)-(14) bekezdésben történő intézkedés a polgármester feladata.
- (16) Az önkormányzat Környezetvédelmi Alapjába befolyt bevételt a helyi környezet és természetvédelemről szóló 20/2009. (XII.10.) önkormányzati rendeletben foglalt célokra használja fel.

9. §

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

- (1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.
- (2) Az önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról a Szenci Divizor Kft. útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.
- (3) A központi költségvetésből érkező normatív és kötött felhasználású támogatások elszámolását az önállóan működő költségvetési szervek kötelesek elkészíteni, amelyet a Polgármesteri Hivatal Közgazdasági és Pénzügyi Irodája összegez, és továbbítja a Magyar Államkincstárhoz. Az önállóan működő költségvetési szervek, intézmények a 2014. évi központi támogatás igényléséhez, és elszámolásához az intézményvezetők által szolgáltatott adatok támogatások visszafizetése és büntető kamatok fizetése esetén az intézményvezetők felelősségét meg kell vizsgálni.

10. §

Záró és vegyes rendelkezések

- (1) Ez a rendelet kihirdetése napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2014. január 1-től kell alkalmazni. Az átmeneti gazdálkodás pénzügyi műveletei e költségvetési rendeletnek részét képezi.
- (2) A rendelet hatálybalépésével egyidejűleg hatályát veszíti a 2014. évi átmeneti költségvetési gazdálkodásról szóló 28/2013. (XII.20.) önkormányzati rendelet.

Beke Imre
polgármester

Vincze András
jegyző

Záradék:

*Kihirdetve: a Polgármesteri Hivatal hirdetőtábláján kifüggesztve.
Nádudvar, 2014. február 28.*

Vincze András
jegyző